	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 01 de 04 Número de auditoría: 07/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 57,560 miles Monto fiscalizado: 15,458 MILES Monto por aclarar: 1,080 MILES Monto por recuperar: Riesgo: MEDIO</p>
---	---	---

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 210.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	

Observación

Observación Determinada por el Órgano Interno de Control en la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V. en la Auditoría Practicada a la Gerencia de Administración y Finanzas, rubro 210.- Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; Registrada en el Programa Anual de Auditorías 2016 con el número 07/2016.

OBSERVACIÓN 07/2016.-01

TITULO.- INCONSISTENCIAS EN DOCUMENTACIÓN DE CONTRATOS Y PEDIDOS DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

De la revisión efectuada a la Gerencia de Administración y Finanzas de la Entidad, se observó lo siguiente:

Con base en la información proporcionada por la Gerencia de Administración y Finanzas, mediante Oficio número APITUX-GAFI-1507/2016 de fecha 22 de agosto del 2016, Así como la verificación física de expedientes de contratos y pedidos del área de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público correspondientes al Período de enero a junio del 2016 se observó lo siguiente:

1.- Contratos que no cuentan con fecha de término.

CONTRATO APITUX-GAFI-S-011/2016

TIPO DE CONTRATACIÓN: Invitación a cuando menos 3 personas restringida.

Monto: \$840,000.00 Más IVA

PROVEEDOR Y/O PRESTADOR DE SERVICIO: Solución Integral HJG, S.A. DE C.V.

Concepto: Servicios Profesionales en materia de revisión de cumplimiento en materia de seguridad social ejercicios 2013, 2014, y 2015.

CONTRATO APITUX-GAFI-S-012/2016

Tipo de Contratación: Adjudicación directa. **Monto:** 240,000.00 más IVA


Concepto: Servicio para el cumplimiento del artículo cuarto transitorio del PEF.

PROVEEDOR Y/O PRESTADOR DE SERVICIO: Lucía del Rosario Salgado Alvarado.

Los contratos antes descritos no cuentan con fecha de término o de conclusión, motivo por el cual no cumplen con lo estipulado en el artículo 45 fracción XII de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

2.- Oficios de Invitaciones a cuando menos 3 personas carentes de domicilio del proveedor y/o prestador de servicios.

De la Revisión efectuada a la documentación que se encuentra en los expedientes de contratos derivados de procedimientos de invitación a cuando menos tres personas fundamentados bajo el amparo del Artículo 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público se observa que los oficios de invitación no cuentan con el domicilio del proveedor y/o prestador de servicios motivo por el cual no se observa el cumplimiento al segundo párrafo del artículo 77 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, el cual indica que:

 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 02 de 04 Número de auditoría: 07/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 57,560 miles Monto fiscalizado: 15,458 MILES Monto por aclarar: 1,080 MILES Monto por recuperar: Riesgo: MEDIO</p>
--	---	---

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 210.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	

"Para efectos de lo dispuesto en el tercer párrafo del artículo 40 de la Ley, la selección de participantes podrá hacerse de entre los proveedores que se encuentren inscritos en el registro único de proveedores y los supuestos señalados en dicho artículo podrán acreditarse con la información contenida en el citado registro referente a la experiencia, especialidad, capacidad técnica e historial de cumplimiento respecto de contratos que los proveedores de que se trate tengan celebrados con las dependencias o entidades, así como si su domicilio se encuentra cerca de la zona donde se pretendan utilizar los bienes o prestar los servicios."

3.- Procedimiento interno de registro de pagos de Contratos inconsistente.

De los contratos revisados se observó que la Entidad elabora un Pedido para realizar un pago parcial o el pago total del mismo, situación que crea confusión ya que el citado Pedido no lleva el mismo número de contrato, además de que el monto del mismo rebasa las trescientas veces el salario mínimo general a que hace referencia el artículo 82 fracción I del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Se cita un ejemplo de la inconsistencia antes descrita:

CONTRATO **APITUX-GAFI-S-017/2016**; por dicho contrato se tiene elaborado el siguiente PEDIDO REQUISICION Número **10005840** en el que aparece registrado como número de CONTRATO **4510005230** DE FECHA 28 DE JUNIO 2016., para efectuar un pago parcial del contrato en cantidad de \$72,000.00. Como es de destacarse los números de contratos **APITUX-GAFI-S-017/2016** Y **4510005230** no son coincidentes aún y cuando se trata de un pago para el primer contrato citado, situación que se repite en pagos posteriores.


Cabe señalar que se verificó de igual manera que no existiera duplicidad de pagos, situación que no se presenta, se señala únicamente el procedimiento de control interno de pagos en contratos, elaborando este OIC para este punto en específico una recomendación preventiva.

4.- Protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas, otorgamiento de prórroga de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2015 y su modificación del 19 de febrero del 2016.

No se observó dentro de los expedientes de contratos y pedidos revisados que la Entidad demuestre el cumplimiento a los incisos), c) y d) del numeral 6 del documento antes citado, relativo a:

"6. Las dependencias y entidades deberán informar a los particulares al inicio del procedimiento de que se trate o en el primer contacto con motivo de éste, lo siguiente:

- a) Que los servidores públicos en el contacto con particulares deben observar el presente Protocolo y que éste puede ser consultado en la sección de la Secretaría de la Función Pública, que se encuentra en el portal de la Ventanilla Única Nacional (gob.mx), a través de la liga www.gob.mx/sfp; asimismo, los servidores públicos deberán informar a los particulares la fecha de la publicación de este Protocolo en el Diario Oficial de la Federación;
- c) Que los datos personales que se recaben con motivo del contacto con particulares serán protegidos y tratados conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, y

	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 03 de 04 Número de auditoría: 07/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 57,560 miles Monto fiscalizado: 15,458 MILES Monto por aclarar: 1,080 MILES Monto por recuperar: Riesgo: MEDIO</p>
---	---	--

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 210.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	

d) Que tienen derecho a presentar queja o denuncia ante el Órgano Interno de Control correspondiente, por el incumplimiento de obligaciones que adviertan en el contacto con los servidores públicos."

Motivo por el cual la Entidad deberá diseñar una estrategia de difusión para que en el primer contacto con los particulares pueda dar cumplimiento a los incisos antes descritos y contar con evidencia de ello en sus expedientes correspondientes.

Fundamento legal:

Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público: Artículos: 40,41,43,45, 51

Reglamento de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público: Artículos 77, 82

Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público: Numerales 4.2.4.; 4.2.5 y 4.2.6

Protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas, otorgamiento de prórroga de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2015 y su modificación del 19 de febrero del 2016: Numeral 6.

Recomendaciones:

Correctiva:

La Gerencia de Administración y Finanzas deberá:


1.- Por cuanto hace los contratos APITUX-GAFI-S-011/2016 y APITUX-GAFI-S-012/2016, cuyos montos son de \$840,000.00 y \$240,000.00 más IVA respectivamente, mostrar evidencia de que los mismos han concluido debidamente a más tardar el 31 de diciembre del año en curso, presentando a este Órgano Interno de Control la documentación correspondiente consistente en el soporte de la prestación de los servicios brindados a la Entidad, los pagos correspondientes y, en su caso, la aplicación de penas convencionales. En caso de rescisión del contrato, de igual manera, deberá presentar la documentación soporte correspondiente conforme lo indica el artículo 51 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

2.- Girar instrucciones a quien corresponda a efectos de que en la elaboración de Pedidos y Contratos se cumpla con los requisitos que establecen los Artículos 45 de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público y el 82 de su Reglamento.

3.- Con relación al protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas, otorgamiento de prórroga de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2015 y su modificación del 19 de febrero del 2016: Numeral 6. Se deberá mostrar a esta Unidad Fiscalizadora, evidencia del cumplimiento al numeral 6 de dicho ordenamiento informando a los particulares al inicio del procedimiento de contratación de que se trate, o en el primer contacto con motivo de éste que:

a) Que los servidores públicos en el contacto con particulares deben observar el presente Protocolo y que éste puede ser consultado en la sección de la Secretaría de la Función Pública, que se encuentra en el portal de la Ventanilla Única Nacional (gob.mx), a través de la liga www.gob.mx/sfp; asimismo, los servidores públicos deberán informar a los particulares la fecha de la publicación de este Protocolo en el Diario Oficial de la Federación;

c) Que los datos personales que se recaben con motivo del contacto con particulares serán protegidos y

	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 04 de 04 Número de auditoría: 07/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 57,560 miles Monto fiscalizado: 15,458 MILES Monto por aclarar: 1,080 MILES Monto por recuperar: Riesgo: MEDIO</p>
---	---	---

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 210.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	

tratados conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, y
d) Que tienen derecho a presentar queja o denuncia ante el Órgano Interno de Control correspondiente, por el incumplimiento de obligaciones que adviertan en el contacto con los servidores públicos."

Preventiva:

La Gerencia de Administración y Finanzas deberá:

3.- Verificar y corregir su sistema de control o emisión de pagos de Contratos a efectos de no tener en su expediente dos o más números de Contratos diferentes cada vez que se haga un pago parcial al mismo, evitando utilizar el formato ya preestablecido de Pedido referido en los artículos 45 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y el 82 de su Reglamento.

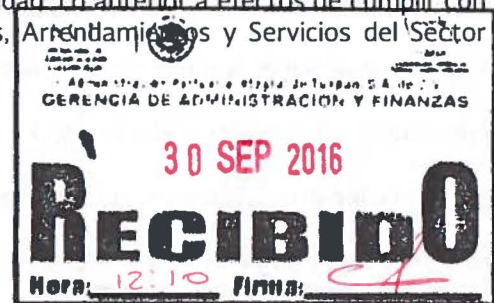
4.- Por cuanto hace a las Peticiones de Ofertas así como las Invitaciones a cuando menos tres personas, girar instrucciones a los servidores públicos responsables del proceso de contratación de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público y cumplir con lo siguiente:

- Artículo 77 cuarto párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público: "La difusión en CompraNet y en la página de Internet de la dependencia o entidad de las invitaciones a cuando menos tres personas a que hace referencia la fracción I del artículo 43 de la Ley, deberá realizarse el mismo día en que se entregue la última invitación y estará disponible hasta el día en que se emita el fallo correspondiente. La referida difusión es de carácter informativo, por lo que solamente podrán participar en el procedimiento de contratación aquellas personas que hayan sido invitadas por la dependencia o entidad."
- Que los oficios que se envíen a los posibles proveedores y/o presentadores de servicios cuenten con su domicilio, así como también se cuente con evidencia en el expediente de cuál fue el medio de entrega de dicho documento. Las respuestas que se reciban de dichos particulares, de igual manera, deberá contar con un acuse de recibido por parte de la Entidad. Lo anterior a efectos de cumplir con el artículo 77 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Fecha compromiso: 5 DE DICIEMBRE DE 2016

Nombre y Firma del Responsable.


Lic. Jaime Esquivel Rodríguez
Gerente de Administración y Finanzas
de la Administración Portuaria Integral
de Tuxpan S.A. de C.V.



30 de septiembre del 2016.


C.P. José Luis Fernández Rocaño
Auditor

Fecha de Elaboración


Lic. Jorge Pedro Velásco Oliva
Titular del OIC